

## 深圳市优博讯科技股份有限公司 关于 2018 年 1-6 月资产核销及计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市优博讯科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2018 年 8 月 13 日召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过《关于 2018 年 1-6 月资产核销及计提资产减值准备的议案》。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》、《创业板股票上市规则（2018 年修订）》、《创业板信息披露业务备忘录 10 号：定期报告披露相关事项（2018 年 02 月修订）》等相关规定及公司财务管理制度的要求，公司决定在 2018 年 1-6 月财务报告中核销部分资产并计提资产减值准备。具体情况如下：

### 一、本次核销资产的概况

（一）核销应收账款 633,927.00 元

#### 1、核销清单：

客户名称	应收账款核销金额	核销原因
合谷软通 (北京)软件有限公司	633,927.00 元	公司于 2013 年 8 月 25 日向北京市海淀区人民法院提起要求合谷软通（北京）软件有限公司支付拖欠货款的民事诉讼，北京市海淀区人民法院于 2014 年 5 月 28 日对该诉讼事项进行判决并出具（2013）海民初字第 24052 号民事判决书，判决合谷软通（北京）软件有限公司支付公司货款 4,062,500.00 元及违约金，公司收到该案执行款共计 3,428,573.00 元，余款 633,927.00 元公司通过发催款函、委派人员上门追讨等措施进行清收，因时间较长，未能收回。

#### 2、公司已开展的追讨工作：

- （1）公司销售人员催讨逾期应收账款；
- （2）公司财务人员发催款函、对账单；

(3) 公司有专门的法务人员负责司法诉讼进行追讨欠款；

(4) 公司财务部门对所有核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

### 3、本次核销应收账款对公司当期利润的影响

本次核销的应收账款 633,927.000 元，以前年度已全额计提坏账准备，本次应收账款核销不影响 2018 年 1-6 月合并报表利润，对公司当期经营业绩无影响。

#### (二) 核销其他应收款 250,000.00 元

本次核销控股子公司深圳市瑞柏泰电子有限公司挂账的“其他应收款-宝安区新安金泰克电子厂 250,000.00 元”，以前年度已全额计提坏账准备。

核销原因是该债务人经营管理不善，已被吊销营业执照，已实质形成坏账损失。经公司审慎判断、全力追讨，确认无法收回。核销后，公司对上述账款仍将保留继续追索的权利，并继续催收款项。

本次其他应收款核销不影响 2018 年 1-6 月合并报表利润，对公司当期经营业绩无影响。

#### (三) 部分存货报废处置 7,696,533.68 元

1、核销原因：因产品更新换代、物料呆滞等，公司 2018 年 6 月末拟对部分无使用价值的物料及库存商品进行报废处置。经公司财务及相关部门盘点清查和专业人员鉴定，本次报废处置的存货账面金额合计 7,696,533.68 元，进项税转出合计 1,303,445.36 元，扣除已计提跌价准备金额 103,580.60 元，合计净损失 8,896,398.44 元。

#### 2、核销明细如下：

单位：元

类别	账面金额	进项税转出	已计提跌价准备金额	净损失金额
原材料	6,656,494.61	1,128,175.02	32.27	7,784,637.36
库存商品	1,040,039.07	175,270.34	103,548.33	1,111,761.08
合计	7,696,533.68	1,303,445.36	103,580.60	8,896,398.44

#### 3、本次部分存货报废处置对公司当期利润的影响

本次部分存货报废处置将减少公司 2018 年 1-6 月合并利润总额 8,896,398.44 元，占公司 2018 年 1-6 月合并净利润的 15.92%。

#### （四）本次核销资产对公司的影响

本次核销应收账款及其他应收款所涉及的债务人与公司无关联关系，涉及金额 883,927.00 元；部分存货报废处置共 7,696,533.68 元。本次核销资产将减少公司 2018 年 1-6 月合并利润总额 8,896,398.44 元。

## 二、本次计提资产减值准备概况

### （一）本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及公司会计政策的相关规定，公司对 2018 年 1-6 月末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、无形资产等资产进行了全面的清查，对各项资产减值的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。经分析，公司需对上述可能发生资产减值的资产计提了减值准备。

### （二）本次计提资产减值准备的资产范围和金额

本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、存货，计提资产减值准备共计 8,982,903.21。本期计提资产减值准备明细如下：

单位：元

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
应收账款坏账准备	12,396,369.05	8,531,055.55	633,927.00	20,293,497.60
其他应收款坏账准备	1,202,374.80	224,568.87	250,000.00	1,176,943.67
存货跌价准备	10,470,367.46	227,278.79	103,580.60	10,594,065.65
合计	24,069,111.31	8,982,903.21	987,507.60	32,064,506.92

### （三）计提资产减值准备的确认标准及计提方法

#### 1、坏账准备计提方法：

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上

(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方	不计提坏账准备	合并范围内关联方应收款项，不计提坏账准备

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	8	8
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

2、存货跌价准备计提方法：

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

报告期内,公司为拓展业务和满足客户的需求(如购买前试用、测试、演示等)出借部分库存商品(以下简称“借货”)给客户临时使用,借货的所有权归公司所有。

会计期末,对于借货,公司除根据上述成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备外,基于谨慎性考虑,同时结合借货在使用过程中的损耗情况、出借期间及期末状态按以下情形分别进行会计处理:

(1) 按照 3 年的使用年限计提存货跌价准备。

(2) 对于期末确认不能收回的借货,以其账面价值按视同销售的方式计入当期损益。

(四) 本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少公司 2018 年 1-6 月合并利润总额 8,982,903.21 元,本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计。

### 三、需履行的审批程序

本次《关于 2018 年 1-6 月资产核销及计提资产减值准备的议案》已经公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过,公司独立

董事发表了独立意见，公司监事会对该事项发表了相关意见。根据《创业板股票上市规则（2018年修订）》及《创业板信息披露业务备忘录10号：定期报告披露相关事项（2018年02月修订）》，本次资产核销无需提交公司股东大会审议。

#### **四、董事会意见**

董事会认为：本次核销资产及计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，不存在损害公司和股东利益的行为，不涉及公司关联单位和关联人，不涉嫌利润操纵，董事会同意公司2018年1-6月核销资产8,580,460.68元，计提资产减值准备8,982,903.21元。

#### **五、独立董事意见**

独立董事认为：公司本次核销资产及计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加公允地反映公司截止2018年6月30日的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意该议案。

#### **六、监事会意见**

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策核销资产及计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次核销资产及计提资产减值准备，能更公允的反映2018年1-6月公司的财务状况、资产价值及经营成果，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规以及《企业会计准则》的有关规定。因此，我们同意该议案。

特此公告。

深圳市优博讯科技股份有限公司

董事会

2018年8月15日